

# BUDGET PRINCIPAL 2025

## Commune d'YFFINIAC

---

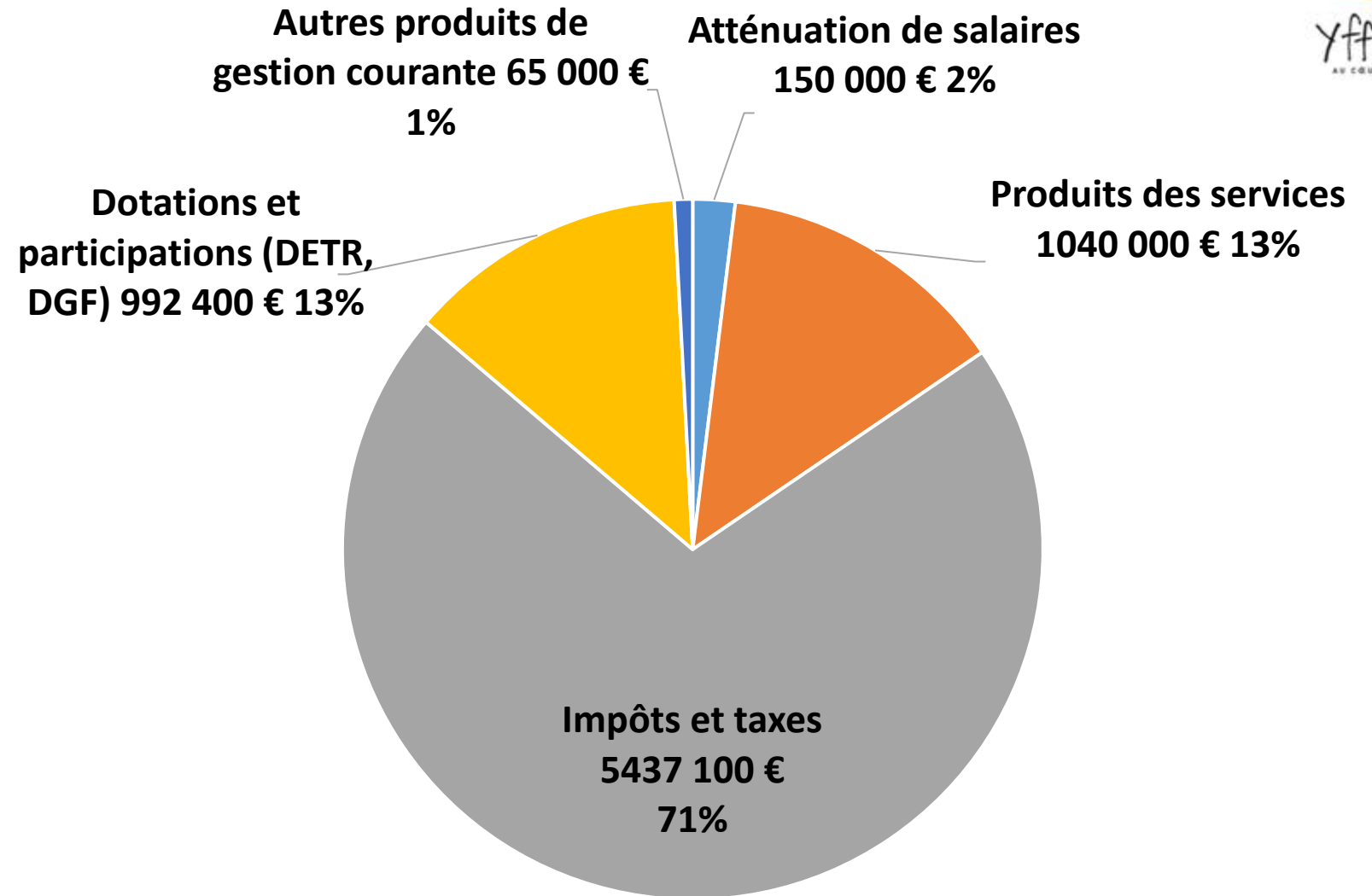
CONSEIL MUNICIPAL DU 10 MARS 2025

COMMISSION FINANCES DU 18 FEVRIER 2025

# Recettes de Fonctionnement

	Budget 2024	CA 2024	BP 2025	ECART BP2025/CA2024
Atténuation de salaires	140 000	178 329	150 000	-28 k€ -15,7%
Produits des services	1 020 000	1 055 655	1 040 000	- 35 k€ -3,4%
Impôts et taxes	5 322 500	5 673 592	5 437 100	-236 k€ +4,2%
Dotations et participations ( <i>DETR, DGF</i> )	944 000	1 012 179	992 400	- 20 k€ - 2%
Autres produits de gestion courante	58 000	77 366	65 000	-12k€ -16%
<b>Sous total recettes gestion des services</b>	<b>7 487 500</b>	<b>7 997 124</b>	<b>7 690 000</b>	<b>- 307 k€ -3,8 %</b>
Produits spécifiques	5 902	13 464	5 500	- 8k€ - 59%
Opérations d'ordre (Tvx régie)	255 600	88 580	236 000	+ 147 k€ +166%
<b>Total</b>	<b>7 746 000</b>	<b>8 099 168</b>	<b>7 926 000</b>	<b>- 173 k€ - 2 %</b>

# Répartition des recettes réelles de fonctionnement attendues



# 013 - Atténuations de Charges

---

**150 000€ (- 28 K€/CA 2024)**

- Remboursement des rémunérations du personnel  
(IJ sécu, contrat risques statutaires)
- Participation des agents aux titres restaurants

# 70 – Produits des services

---

1 040 000 € (- 15 K€ / CA 2024)

- Evaluation prudente C/7066 Garderie, ALSH, MPE
  - 2022 BP: 659 K€ - CA: 744 K€
  - 2023 BP: 720 K€ - CA: 788 K€
  - 2024 BP: 754 K€ - CA: 762 K€
  - 2025 BP: 747 K€

# 73 – Impôts et taxes

---

5 437 100 € (- 236 K€/CA 2024)

- Impôts directs locaux => idem 2024

Pré-notification des bases fiscales: taxes foncières +1,7 % (?)

- Compensation de l'agglo (1 878 000€ idem 2024)
- Taxes et droits de mutation (180 K€), montant retenu basé sur la moyenne des 3 dernières années (*Perçus en 2024 : 495 K€, budgétés 288 k€*)

# 74 – Dotations et participations

---

992 400 € (- 20 k€ - 2 %)

- Dotation de Solidarité Rurale (DSR- estimation) 100 K€
- Fonds Communautaire de Fonctionnement Agglo 56 K€
- Compensations fiscales TH 820 K€

# 75 – Autres produits de gestion courante

---

65 000 € (- 12 K€/CA 2024)

- Produit des locations des immeubles: 58 K€

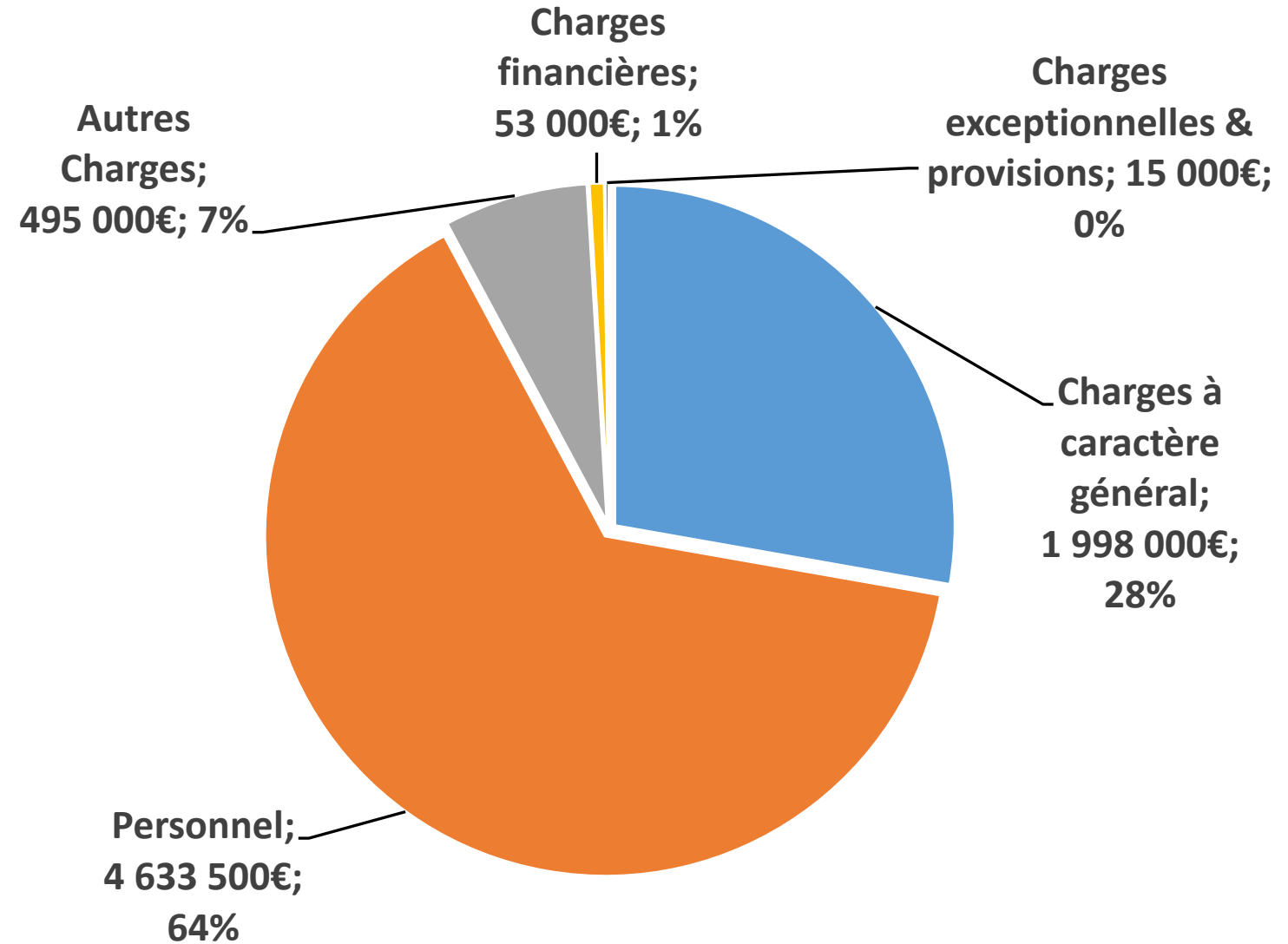
*Dont 32 k€ pour la maison médicale*

# Dépenses de Fonctionnement

	Budget 2024	CA 2024	BP 2025	ECART BP 2025/CA2024
<b>Imputation supprimée (auparavant en charges à caractère général)</b>	<b>39 600</b>	<b>14 198</b>		
Charges à caractère général	1 956 400 (1 996 K€ )	1 630 370 (1 644 K€)	1 998 000	+367 k€ +22,5%
Personnel	4 450 000	4 415 015	4 633 500	+ 218 k€ + 5%
Autres Charges de gestion courante	470 000	453 324	495 000	+16 k€ 3,7%
<b>Sous total dépenses gestion services</b>	<b>6 916 000</b>	<b>6 512 907</b>	<b>7 126 500</b>	<b>+ 614 K€ 9,5%</b>
Charges financières	37 000	34 248	53 000	
Charges spécifiques & provisions	5 000	2 543	15 000	
Opérat° d'ordre, amortissements	400 000	368 585	420 000	+ 51 k€ +14%
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>7 358 000</b>	<b>6 918 286</b>	<b>7 614 500</b>	

<b>Excédent attendu</b>	<b>388 000</b>		<b>311 500</b>	
-------------------------	----------------	--	----------------	--

## Répartition des dépenses réelles de fonctionnement



# 011 – Charges à caractère général

1 998 000 €

+ 2 K€ / BP 2024

+ 367 k€ / au CA 2024 soit +22%

- **6042 Achat de prestations de services:** + 10% / budget 2024 (TEOMi)
- **60611 Eau:** + 18% / budget 2024 (+9K€)
- **60621 Energie:** Electricité : -22% / Budget 2024
- **60623 Alimentation:** idem budget 2024
- **615231 Entretien et réparation de voiries:** +240% / budget 2024 – entretien des voiries
- **6232 Fêtes et cérémonie:** 80 k€ , enveloppe animation TDF 15 K€

# 012 – Charges de personnel

**4 633 K€**

*+ 4% / Budget 2024*

*+5% / CA 2024*

	Budget 2024	CA 2024	Budget 2025
Rémunération principale agents titulaires	2 009 500 k€	1 940 714 k€ soit 96,5%	2 015 000 k€
Rémunération principale personnels non titulaires	438 800 k€	408 229 k€ soit 93 %	442 000 k€

# 65 – Autres charges de gestion courante

**470 000 €**

*Idem budget 2024*

*+16 k€ 3,7% / CA 2024*

## Détail subventions aux autres personnes de droit privé

	Budget 2024	CA 2024	Budget 2025
Associations et adhésions	83 200	84 981	85 050
Ecole St Aubin	154 000	153 989	160 000*
Total	237 200	238 970	245 050

\* Ajusté en cours d'année en fonction du nombre d'enfants

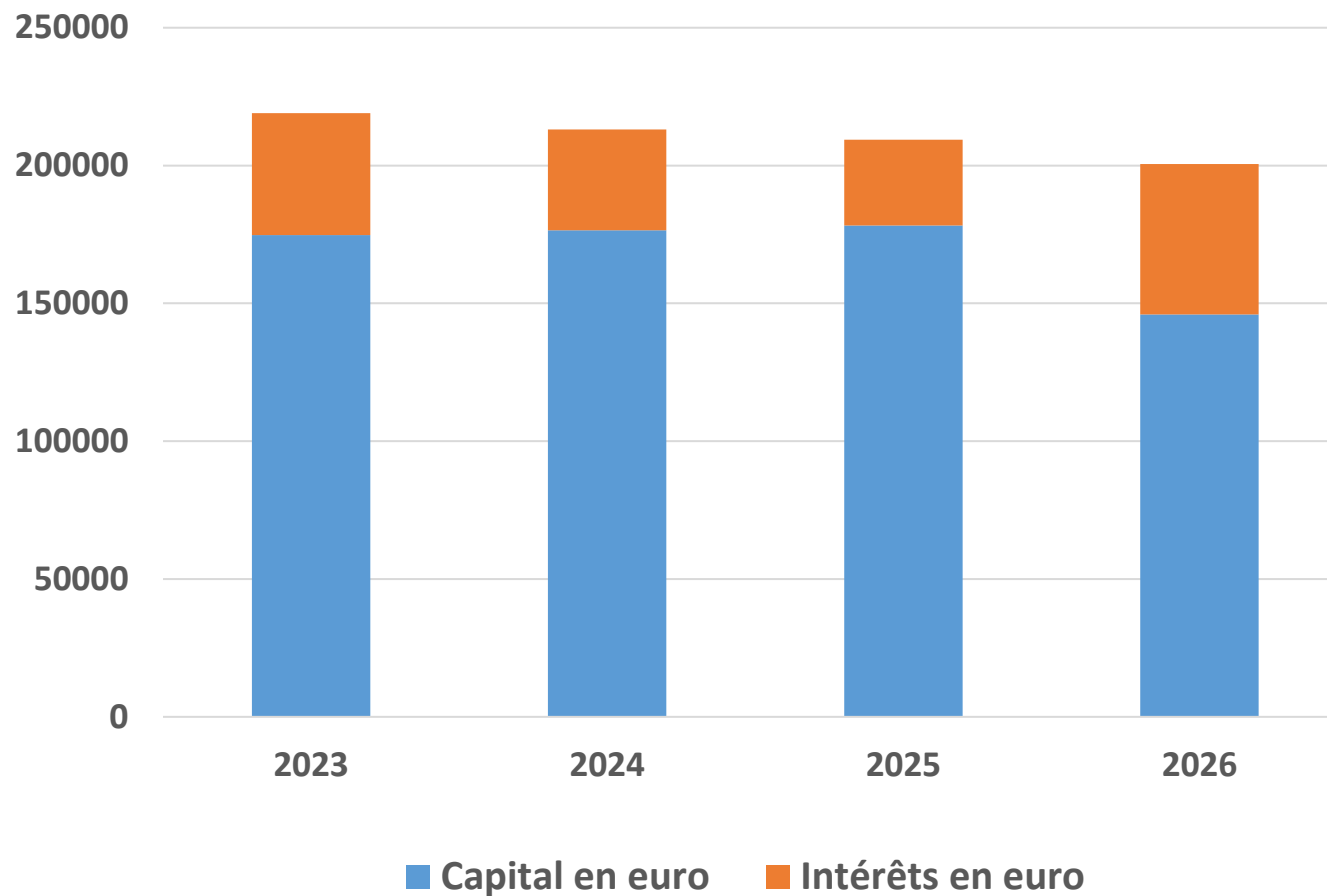
# 66 – Charges financières

---

53 000 € +11K€ / *budget 2024*

- Echéancier de la dette en cours, tenant compte de la probabilité d'un emprunt de 731 k€ en 2025

# ANNUITES DE LA DETTE

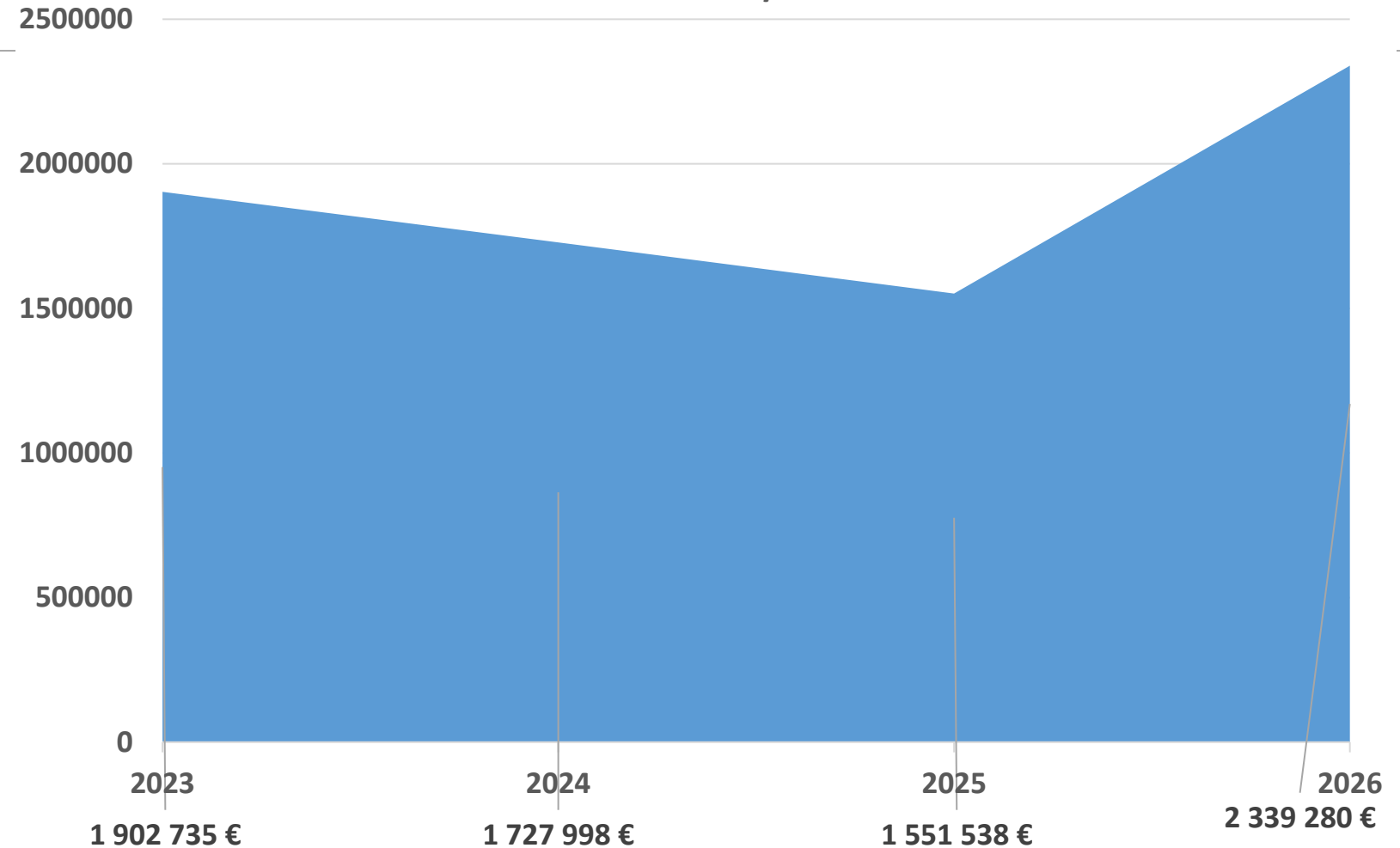


Total 219 049      213 047      209 330      200 560

# ETAT DE LA DETTE

Extrait du PPI

CRD au 01/01



Rappel :  
Ratio de désendettement  
2023 : 1,3  
2024 : 1,1  
2025 : 1,4

# 042 + 023 – Epargne Brute

---

Recettes totales 7 926 000€

—  
Dépenses réelles 7 194 500€

**EPARGNE BRUTE 731 500€**

**Dont**

**Amortissements  
420 000**

**Virement à la section  
investissement  
311 500**

# Recettes d'investissement

Subventions reports 2023 inclus	870 642
Emprunt	731 058
FCTVA + Taxes d'aménagement	309 580
Résultat de fonctionnement 2024	1 180 882
Produits divers	178 500
Epargne brute	731 500
Excédent investissement 2024 (reporté)	1 177 837
<b>TOTAL</b>	<b>5 195 000</b>

# Dépenses d'investissement

<b><u>Equipement 2025 (4 720 500)</u></b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Fiches équipement « BP » (travaux en régie exclus) dont « Ecole maternelle » (643 K€), « chaufferie bois» (507 K€) et « terrain synthétique » (1048 K€)</li> <li>Restes à réaliser 2024 reportés</li> </ul>	4 306 676
<b>Remboursement capital dette</b>	413 824
<b>Opérations d'ordre</b>	223 500
<ul style="list-style-type: none"> <li>Travaux en régie &amp; opérations patrimoniales</li> <li>Reprises sur subventions (amortissement subv maison médicale)</li> </ul>	200 000 36 000
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>5 195 000</b>

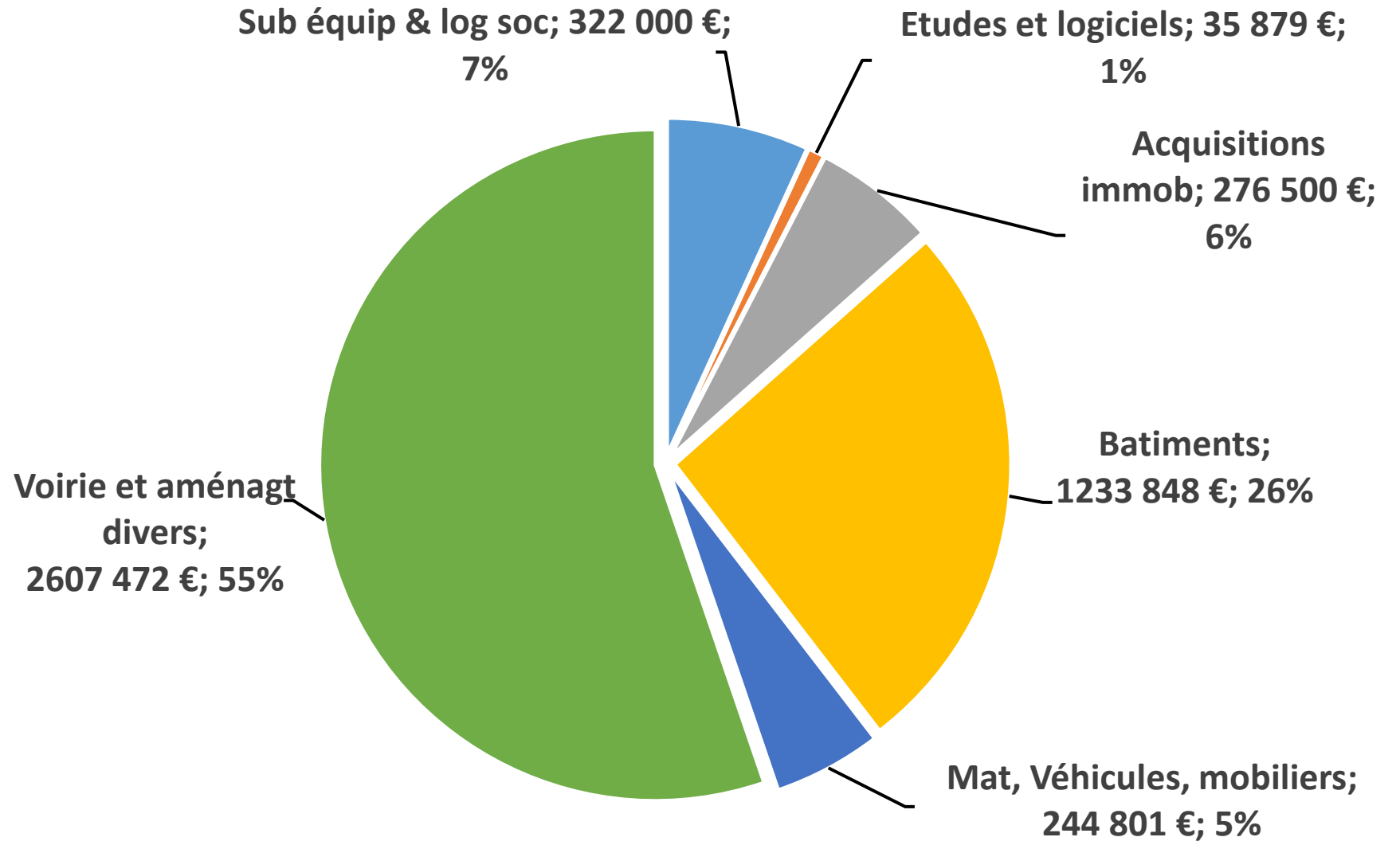
# Besoin de financement

Total dépenses d'investissement	5 195 000 €
Total recettes d'investissement	4 463 942 €
<b>Besoin en financement :</b>	<b>731 058 €</b>

# Fiches équipements

	Report 2024	BP 2025	Total	
Sub équip & log soc		322 000	322 000	Dt 158 k€ Log Soc
Etudes et logiciels	5 379	30 500	35 879	
Acquisitions immob	208 000	68 500	276 500	
Batiments	93 848	1 140 000	1 233 848	
Mat, Véhicules, mobiliers	82 331	162 470	244 801	
Voirie et aménagt divers	24 266	2 583 206	2 607 472	
<b>Total</b>	<b>413 824</b>	<b>4 306 676</b>	<b>4 720 500</b>	

Répartition  
fonctionnelle  
Equipements  
2024 (reports  
inclus)



# CONCLUSION

Le budget 2025 met en œuvre la réalisation d'un programme d'investissement ambitieux, rendu possible d'une part par des reports successifs suffisants et d'autre part, par une gestion saine des charges de fonctionnement. 2025 un budget qui permet de concilier un maintien du niveau de service de qualité et une capacité d'aménagement et d'équipement de la commune.